

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

nimi: Künka korteriühistu

registrikood: 80029986

tänavatalu, maja nimi: Puiestee 15

alevik: Sõmeru alevik

vald: Sõmeru vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthumber: 44201

e-posti aadress: dianavaagert@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Tulemiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Netovara muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud	10
Lisa 7 Muud tulud	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Muud kulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Lisa 12 Sihtotstarbelised tasud - remondifond	12
Aruande allkirjad	13

Korteriühistu KÜNKA tegevusaruanne

Korteriühistu tegevuse eesmärk on korteriomandite eseme osaks olevate ehitiste ja maatüki mõtteliste osade ühine majandamine ja korteriühistu liikmete ühiste huvide esindamine.

Korteriühistu liikmeid on kokku 17.

Korteriühistu tööd korraldab juhatus. Juhatus on 5-liikmeline.

Korteriühistu on Korteriühistute Liidu liige.

Korteriühistul 2017.aastal töötajaid ei olnud ning palka ei arvestatud ja väljamakseid ei tehtud.

Korteriomanikelt laekus haldustasudeks 1349 eurot ja remondifondi 6069 eurot. Kogunenud remondifondi vahenditest (10 309 eurot) teostati 2016.aastal järgmisi töid:

- elamu renoveerimise projekteerimine 5040 eurot;
- elamu renoveerimise projektijuhtimine 3000 eurot;
- Jüri Otto kulude hüvitamine seoses elamu renoveerimise asjaajamisega 22 eurot.

Aruandeaasta põhitegevuse kulud olid kokku 1204 eurot ja teostati järgmisi töid ning osteti teenuseid:

- raamatupidamisteenus 480 eurot;
- heakorrakulud 325 eurot;
- keskmise trepikoja automaatne valgustus 367 eurot;
- pangateenused 32 eurot.

Tasutud kommunaalteenuste eest kokku 21 579 eurot:

- küte 10 733 eurot;
- elektrienergia 6909 eurot;
- vesi- ja kanalisatsioon 3024 eurot;
- prügivedu 913 eurot.

2017.aastal on planeeritud teostada järgmised tööd:

- jätkuvad ettevalmistustööd elamu rekonstrueerimiseks;
- rekonstrueeritakse elamu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	39 636	41 309	2
Nõuded ja ettemaksed	3 008	3 015	3
Varud	230	230	
Kokku käibevarad	42 874	44 554	
Kokku varad	42 874	44 554	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	16 004	15 839	5
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	2 247	4 240	
Kokku lühiajalised kohustised	18 251	20 079	
Kokku kohustised	18 251	20 079	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	854	854	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	23 621	21 715	
Aruandeaasta tulem	148	1 906	
Kokku netovara	24 623	24 475	
Kokku kohustised ja netovara	42 874	44 554	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	9 411	11 281	6
Muud tulud	75	69	7
Kokku tulud	9 486	11 350	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-8 062	-8 083	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 204	-1 296	8
Muud kulud	-75	-69	10
Kokku kulud	-9 341	-9 448	
Põhitegevuse tulem	145	1 902	
Muud finantstulud ja -kulud	3	4	
Aruandeaasta tulem	148	1 906	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	145	1 902	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7	-527	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	165	4 089	
Laekunud intressid	3	4	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	-1 993	-4 036	
Kokku rahavood põhitegevusest	-1 673	1 432	
Kokku rahavood	-1 673	1 432	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	41 309	39 877	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 673	1 432	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	39 636	41 309	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2014	854	21 715	22 569
Aruandeaasta tulem		1 906	1 906
31.12.2015	854	23 621	24 475
Aruandeaasta tulem		148	148
31.12.2016	854	23 769	24 623

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korteriühistu on koostanud raamatupidamise aastaaruande Raamatupidamise seaduse §17 alusel Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Arvestuspõhimõtted on vastavuses Raamatupidamise seaduses sätestatud alusprintsipidega ja Raamatupidamise Toimikonna juhenditega.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes arvelduskonto ja sularahakassa jääki.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ja kohustusi on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste nõuete ja kohustute puhul on võrdne nende nominaalväärtusega. Lühiajalisi nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekuvas summas. Nõuete inventeerimisel hinnatakse iga nõuet eraldi.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Varud kantakse kuluks nende kasutuselevõtmisel.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ühistu enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 192 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ja säilitada varaobjektilt tulevikus saadav tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Kulumit arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 192

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmeid	5 aastat

Tulud

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes.

Makstud kommunaalmaksete summasid ei ole kajastatud tulemiaruanDES kuluna ega saadud summasid tuluna, neid kajastatakse bilansis vastavalt nõuete ja kohustustena.

Remonditasud kajastatakse ühistu liikmetelt saadud tasuna tuludes ja remondikulud kuludes remondi tegemise majandusaastal.

Seotud osapooled

Seotud osapooled korteriühistus on juhatuse liikmed. Osapooli loetakse seotuks juhul kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	816	833
Arvelduskonto	38 820	40 476
Kokku raha	39 636	41 309

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 008	3 008
Ostjatelt laekumata arved	3 008	3 008
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 008	3 008
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 015	3 015
Ostjatelt laekumata arved	3 015	3 015
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 015	3 015

Kirjel "Nõuded ostjate vastu" kajastatakse korteriomani ke tasumata kommunaalkulude, hooldus- ja haldustasude summad. Nõudeid korteriomani ke vastu on hinnatud individuaalselt, vaadeldes iga nõuet eraldi. Kirjel on kajastatud tõenäoliselt laekuvad nõuded.

Korteriomani kelt on seisuga 31.12.2016 laekumata arveid 3008 eurot (2015.a 3015 eurot):
sellest tähtaja ületanud 304 eurot (2015.a 411 eurot)
tähtaeg saabumata 2704 eurot (2015.a 2604 eurot)

Aruande koostamise perioodil on tähtaja ületanud nõuded tasutud.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	230	230
Kokku varud	230	230

Varudena on kajastatud remondimaterjalid (15 pakki kivivilla), mis jäid kasutamata maja otsaseinte renoveerimisel 2010.aastal

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 762	2 762
Saadud ettemaksed	13 242	13 242
Kokku võlad ja ettemaksed	16 004	16 004
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 795	4 795
Saadud ettemaksed	11 044	11 044
Kokku võlad ja ettemaksed	15 839	15 839

Seisuga 31.12.2016 on korteriühistul tasumata kommunaalteenuste hankijatele ja muudele teenuste osutajatele arved, milliste maksetähtaeg ei ole veel saabunud:

küte 1716 eurot
 elekter 663 eurot
 vesi- ja kanalisatsioon 273 eurot
 prügivedu 70 eurot
 raamatupidamisteenused 40 eurot

Saadud ettemaksena on kajastatud korteriomanike ettemaksed tulevaste perioodide küttekulude katteks 13 242 eurot.

Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2016	2015
Mittesihotstarbelised tasud		
Hooldustasud	1 349	3 198
Sihotstarbelised tasud		
Remonditasud	8 062	8 083
Kokku liikmetelt saadud tasud	9 411	11 281

Kommunaalmakseid ei ole liikmetelt saadud tasude hulgas kajastatud. Kommunaalmaksed on tekkepõhiselt arvestatud kuludesse järgmiselt:

küttekulud 12 931 eurot (2015.a 12 931 eurot)
 elektrikulud 6910 eurot (2015.a 7107 eurot)
 vee- ja kanalisatsioonikulud 3024 eurot (2015.a 2982 eurot)
 prügiveokulud 913 eurot (2015.a 802 eurot)

Korteriomanike maksukoormuse hajutamiseks kogutakse küttekulude tasumiseks aastaringelt 0,96 eurot/m². Aruandekuupäeva seisuga enam tasutud küttekulude summa on kajastatud bilansikirjel "Võlad ja ettemaksed" summas 13 242 eurot (2015.a 11044 eurot).

Makseid remondifondi on liikmetelt saadud tasude hulgas kajastatud ainult teostatud remonditööde ulatuses. Remondifondi kasutamise kohta on informatsioon toodud lisas 12.

Lisa 7 Muud tulud

(eurodes)

	2016	2015
Korteriühistute Liidu liikmemaks	75	69
Kokku muud tulud	75	69

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Muud kulud	1 204	1 296
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 204	1 296

Mitmesuguste tegevuskuludena on kajastatud:

raamatupidamisteenus 480 eurot

heakorrakulud 325 eurot

keskmise trepikoja automaatne valgustus 367 eurot

pangateenused 32 eurot

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Korteriühistul ei olnud 2016.aastal töötajaid.

Lisa 10 Muud kulud

(eurodes)

	2016	2015
Korteriühistute Liidu liikmemaks	75	69
Kokku muud kulud	75	69

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2016	31.12.2015
Füüsilisest isikust liikmete arv	17	17

Aruandeperioodil ei ole juhatuse liikmetele makstud tasusid ega antud muid soodustusi.

Lisa 12 Sihtotstarbelised tasud - remondifond

<u>Remondifond</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Kasutamata remondifond perioodi alguses	4 240	8 276
Sissemakse remondifondi	6 069	4 046
Remondifondist remondikulude katteks	-8 062	-8 083
Kasutamata remondifond perioodi lõpus	2 247	4 240

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.04.2017

Künka korteriühistu (registrikood: 80029986) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANNO TOOME	Juhatuse liige	14.06.2017

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Hoonete ja üürimajade haldus (korterühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	dianavaagert@hotmail.ee